

Số: 729/BC-KT

Đức Minh, ngày 16 tháng 10 năm 2025

BÁO CÁO

Tình hình thực hiện dự toán ngân sách nhà nước năm 2025, phương án xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026.

Thực hiện Luật Ngân sách nhà nước ngày 25/6/2015 và Nghị quyết số 265/NQ-HĐND ngày 24/7/2025 của Hội đồng nhân dân tỉnh về việc phân bổ, giao và điều chỉnh dự toán thu, chi ngân sách nhà nước năm 2025 sau khi sắp xếp bộ máy hành chính, Quyết định số 1945/QĐ-UBND ngày 31/7/2025 của UBND tỉnh về việc giao dự toán thu, chi ngân sách năm 2025 cho các xã, phường. UBND xã báo cáo tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách xã năm 2025, phương hướng xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026 như sau

PHẦN THỨ NHẤT

Tình hình thực hiện dự toán thu, chi ngân sách xã 09 tháng đầu năm 2025

1. Thu ngân sách:

- Tổng thu ngân sách xã hưởng là 116, 979tỷ đồng/81,175 tỷ đồng đạt 144,11% kế hoạch xã giao.

Trong đó:

+ Thu thuế- phí và thu khác ngân sách: 31,166tỷ đồng/4,536 tỷ đồng; đạt 687,09% so với kế hoạch.

+ Thu bổ sung ngân sách cấp trên: 84,479 tỷ đồng

Trong đó:

Thu bổ sung cân đối: 54,539 tỷ đồng;

Thu bổ sung mục tiêu: 29,940 tỷ đồng.

+ Thu chuyển nguồn ngân sách: 0,809 tỷ đồng.

+ Thu kết dư ngân sách: 0,524 tỷ đồng.

2. Chi ngân sách:

Tổng chi ngân sách xã: 95,742 tỷ đồng.

- Chi đầu tư phát triển: 25,339 tỷ đồng.

- Chi thường xuyên: 70,403 tỷ đồng.

3. Đánh giá kết quả thu- chi ngân sách và công tác quản lý điều hành ngân sách 9 tháng đầu năm:

4.1 Về thu ngân sách:

- Ưu điểm:

Kết quả thu ngân sách 09 tháng đầu năm cơ bản đã đáp ứng được nhu cầu cân đối chi, trong đó có một số khoản thu đã đạt cao và vượt dự toán giao cả năm:

- + Thu thuế sử dụng đất phi Nông nghiệp đạt 131,88% KH;
- + Lệ phí trước bạ đạt 299,79% KH;
- + Thu tiền sử dụng đất đạt 783,14% KH;
- + Thu tiền thuê mặt đất mặt nước: 239%,96 KH;
- + Thuế giá trị gia tăng: 182,88% KH

Đạt được kết quả như trên, ngay từ đầu năm công tác thu ngân sách đã được sự quan tâm chỉ đạo quyết liệt của cấp ủy, chính quyền xã thường xuyên quan tâm, chỉ đạo công tác thu ngân sách đặc biệt là các khoản có số giao lớn: Tiền sử dụng đất, Lệ phí trước bạ.

- Hạn chế:

Công tác thu một số sắc thuế, phí, thu khác ngân sách 6 tháng đầu năm chưa đạt kế hoạch đề ra như:

- + Phí, lệ phí: 82,25% KH;
- + Thu khác: 29,7% KH;
- + Lệ phí môn bài: 31,22% KH;
- + Thuế thu nhập doanh nghiệp: 47,27% KH

Nguyên nhân do ý thức giác chấp hành nghĩa vụ thuế của một số cá nhân, doanh nghiệp còn hạn chế.

4.2 Về chi ngân sách:

Thực hiện Nghị quyết của HĐND xã, UBND các xã đã tập trung điều hành chi ngân sách 9 tháng đầu năm theo nguyên tắc đảm bảo cân đối đủ nguồn để thực hiện các nhiệm vụ chi theo dự toán được duyệt; hạn chế tối đa phát sinh ngoài dự toán, ưu tiên thực hiện các chính sách an sinh xã hội, phòng chống dịch bệnh, chi các khoản có tính chất lương, chi chuyên môn nghiệp vụ và các nhiệm vụ chính trị quan trọng.

4.3 Về công tác điều hành ngân sách:

Công tác quản lý, điều hành tài chính ngân sách xã được tăng cường, đã chú trọng đến việc giao chỉ tiêu thu- chi ngân sách cao hơn kế hoạch huyện, tỉnh giao. Tập trung quan tâm chỉ đạo thu ngân sách. Công tác chi ngân sách cơ bản thực hiện đảm bảo chế độ, chính sách phục vụ các nhiệm vụ chính trị trên địa bàn.

4.4 Một số tồn tại trên lĩnh vực tài chính ngân sách:

- Công tác giải ngân Vốn chương trình MTQG XDNTM, giảm nghèo, vốn đầu tư công còn chậm.

PHẦN THỨ HAI

Phương án xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026

1. Thu ngân sách:

- Thực hiện Hướng dẫn số 5151/HD-STC ngày 30/7/2025 về việc hướng dẫn một số nội dung xây dựng dự toán ngân sách nhà nước năm 2026, kế hoạch tài chính – ngân sách nhà nước 03 năm 2026-2026, Luật ngân sách nhà nước ngày 25/6/2015; Nghị quyết số 41/2021/NQ-HĐND ngày 16/12/2021 của HĐND tỉnh Hà Tĩnh quy định về phân cấp nguồn thu, tỷ lệ phần trăm (%) phân chia nguồn thu và phân cấp nhiệm vụ chi các cấp ngân sách địa phương giai đoạn 2022-2025; nguyên tắc, tiêu chí và định mức phân bổ chi thường xuyên ngân sách địa phương năm 2022; Nghị quyết 149/2025/NQ-HĐND ngày 27/6/2025 của HĐND tỉnh về việc sửa đổi, bổ sung một số nội dung của Quy định ban hành kèm theo Nghị quyết số 41/2021/NQ-HĐND ngày 16/12/2021 của HĐND tỉnh. UBND xã Đức Minh đã xây dựng dự toán năm 2026 theo các phụ biểu đính kèm.

Tuy nhiên Nguồn thu ngân sách xã rất thấp đề nghị tỉnh điều chỉnh tỷ lệ % phân chia các khoản thu giữa các cấp ngân sách, tăng tỷ lệ điều tiết cho thu ngân sách xã.

2. Về chi ngân sách:

- Định mức chi thường xuyên của cơ quan hành chính và các đơn vị sự nghiệp còn thấp, không đủ để chi thường xuyên tại các đơn vị.

- Xã sau sáp nhập trên cơ sở 03 đơn vị xã cấp xã cũ và nhiều nhiệm vụ cấp huyện chuyển về nên định mức phân bổ dự toán chi thường xuyên theo Nghị quyết 41/2021/NQ-HĐND không đáp ứng được nhiệm vụ chi thường xuyên hiện tại xã như: chi sự nghiệp văn hóa- thể thao và truyền thông, chi sự nghiệp đảm bảo xã hội, chi an ninh, chi quốc phòng, chi sự nghiệp kinh tế, chi sự nghiệp bảo vệ môi trường, và chi thường xuyên khác, cụ thể:

+ Đặc biệt đối với sự nghiệp bảo vệ môi trường có kinh phí xử lý và vận chuyển rác lớn, dự kiến đối với xã Đức Minh là 2,5 tỷ đồng/năm, hiện tại ngân sách xã không có kinh phí để đáp ứng chi nội dung này.

+ Nguồn chi thường xuyên khác tại xã thấp không đủ chi để phục vụ các hoạt động trong nội bộ cơ quan và hỗ trợ hoạt động thôn xóm, chi khen thưởng gia đình văn hóa, thôn văn hóa,...

+ Sự nghiệp Văn hóa- thể thao và truyền thông: tại xã các hoạt động văn hóa, thể thao thường xuyên tổ chức, chi tuyên truyền các ngày lễ lớn của đất nước và tham gia các giải thi đấu văn hóa, thể thao của tỉnh, kinh phí được bố trí thấp không đủ chi, nhiều hoạt động không tổ chức được.

+ Các khoản chi cho con người không đủ kinh phí để đảm bảo mức chi theo quy định của nhà nước: Phụ cấp công nghệ thông tin, phụ cấp cán bộ tiếp dân, phụ cấp bộ trực tại trung tâm phục vụ hành chính công, phụ cấp kiểm soát thủ tục hành chính, khen thưởng theo định mức của nhà nước,... dự kiến nội dung này khoảng 1 tỷ đồng.

+ Sự nghiệp kinh tế có nhiều hoạt động phát sinh như duy tu bảo dưỡng sửa chữa các tuyến đường, kênh mương, tuần tra phòng chống khai thác cát trái phép, các cuộc điều tra thống kê trên địa bàn, hoạt động xây dựng nông thôn mới dự kiến 5 tỷ đồng.

+ Sự nghiệp an ninh – quốc phòng: Hiện nay bộ máy hoạt động của an ninh cơ sở và ban chỉ huy quân sự xã lớn, số kinh phí bố trí theo nghị quyết cho cấp xã lại thấp.

+ Hoạt động nhiệm vụ cấp ủy dự kiến 800 triệu.

+ Chi trả các khoản nợ thường xuyên của xã cũ để lại 2 tỷ đồng.

3. Kiến nghị đề xuất

UBND xã Đức Minh đề nghị Sở Tài chính tham mưu HĐND tỉnh điều chỉnh tỷ lệ điều tiết phân chia các khoản thu và định mức chi thường xuyên để xã đảm bảo được các nguồn chi tại xã.

Nơi nhận:

- Sở Tài chính;
- Chủ tịch, các PCT UBND xã;
- Lưu: VT, KT.

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH

Lê Đình Tài